

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | Поступило | Выбыло | | Убыток от обесцене- ния | Первоначальная стоимость | Накоплен- ная аморти- зация | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | | | | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021г. | 76 128 | (15 292) | 110 855 | - | - | (5 633) | - | - | 186 983 | (20 925) | |
| | 5110 | за 2020г. | 76 128 | (11 361) | - | - | - | (3 931) | - | - | 76 128 | (15 292) | |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5101 | за 2021г. | 118 | (26) | - | - | - | (13) | - | - | 118 | (39) | |
| | 5111 | за 2020г. | 118 | (13) | - | - | - | (13) | - | - | 118 | (26) | |
| Сейсморазведочные работы 3Д | 5102 | за 2021г. | 53 486 | (10 419) | 43 764 | - | - | (3 335) | - | - | 97 250 | (13 754) | |
| | 5112 | за 2020г. | 53 486 | (7 641) | - | - | - | (2 778) | - | - | 53 486 | (10 419) | |
| Лицензии | 5103 | за 2021г. | 22 524 | (4 847) | 67 091 | - | - | (2 285) | - | - | 89 615 | (7 132) | |
| | 5113 | за 2020г. | 22 524 | (3 707) | - | - | - | (1 140) | - | - | 22 524 | (4 847) | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

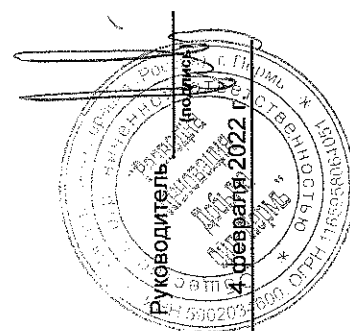
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2020г. | - | - | - | - | - |

Пронюшкин Денис
Владимирович
(расшифровка подписи)



2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

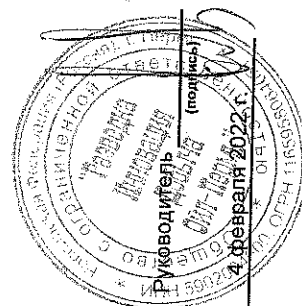
| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|----------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | 129 149 | 158 369 | (32 052) | (160 974) | 94 492 |
| в том числе: | 5250 | за 2020г. | 52 484 | 290 559 | (32 345) | (181 550) | 129 149 |
| Белоярский мр | 5241 | за 2021г. | 5 850 | - | (5 850) | - | - |
| Белоярский мр | 5251 | за 2020г. | 5 850 | - | - | - | 5 850 |
| Белоярский мр | 5242 | за 2021г. | 4 309 | 4 476 | - | - | 8 785 |
| Белоярский мр | 5252 | за 2020г. | - | 4 309 | - | - | 4 309 |
| Белоярский мр Куст 2 Обустройство скважин 30, 31 | 5243 | за 2021г. | - | 4 556 | - | - | 4 556 |
| Белоярский мр | 5253 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Белоярский мр Скважина 31 | 5244 | за 2021г. | - | 2 376 | - | - | 2 376 |
| Белоярский мр | 5254 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| ПСП УППН "Оса" Система измерения количества | 5245 | за 2021г. | 20 809 | 7 136 | - | (27 945) | - |
| параметров нефти сырой СИНКС | 5255 | за 2020г. | - | 20 809 | - | - | 20 809 |
| Белоярский мр Скважина 30 | 5246 | за 2021г. | - | 62 159 | - | - | 62 159 |
| Белоярский мр | 5256 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Белоярский мр ПИР на реконстр. скважины или нов.наплетат. | 5247 | за 2021г. | 700 | - | - | - | 700 |
| Белоярский мр | 5257 | за 2020г. | 700 | - | - | - | 700 |
| Белоярский мр Скважина 11 | 5248 | за 2021г. | - | 4 392 | - | (4 392) | - |
| Белоярский мр | 5258 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Белоярский мр Скважина 52 (реконструкция) | 5249 | за 2021г. | - | 4 953 | - | (4 953) | - |
| Белоярский мр | 5259 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Белоярский мр Скважина 28 | - | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Белоярский мр | - | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Белоярский мр ПИР на скважины малого диаметра (к расстр.) | - | за 2021г. | 14 208 | 83 369 | - | (97 577) | - |
| Белоярский мр | - | за 2020г. | 1 480 | - | 1 480 | - | - |
| Белоярский мр Скважина 29 | - | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Белоярский мр | - | за 2020г. | - | 67 199 | - | (67 199) | - |
| Емкость технологическая V=25 м3 на трехосном шасси с усилен.домкратами | - | за 2021г. | 8 311 | 99 | - | (8 410) | - |
| Монтаж оборудования и его составляющие (ПСП УППН "Оса") | - | за 2021г. | 31 833 | 17 895 | - | (49 728) | - |
| Монтаж оборудования и его составляющие | - | за 2020г. | 6 335 | 25 498 | - | - | 31 833 |
| Объекты обустройства (ПСП УППН "Оса") | - | за 2021г. | 6 481 | 18 276 | - | (19 083) | - |
| Обустройство к установке | - | за 2020г. | - | 18 443 | - | (11 962) | 6 481 |
| Обустройство к установке | - | за 2021г. | 34 915 | 11 127 | (10 547) | (35 495) | - |
| Обустройство к установке | - | за 2020г. | 14 742 | 20 173 | - | - | 34 915 |
| Обустройство к установке | - | за 2021г. | 8 508 | 8 254 | (13 958) | - | 2 804 |
| Обустройство к установке | - | за 2020г. | 5 427 | 33 946 | (30 865) | - | 8 508 |
| Обустройство к установке | - | за 2021г. | 7 432 | 12 670 | (1 697) | (10 968) | 7 432 |
| Обустройство к установке | - | за 2020г. | 3 742 | 8 502 | - | (4 812) | 7 432 |

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| | | | |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 10 394 | 92 |
| в том числе: | | | |
| Белоярский мр Скважина 52 наплетательная с 01.08.2021 (была поисковая) | 5261 | 4 953 | - |
| Белоярский мр АСУПП с ПО (с выводом данных с др.мр) | 5262 | 1 000 | - |
| Белоярский мр Система видеонаблюдения | 5263 | 49 | 92 |
| Белоярский мр Скважина 11 нефтяная эксплуатационная | 5264 | 4 392 | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| Белоярский мр | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 1 254 | 1 274 | 1 666 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (заполн. и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |



Пронюшкин Денис
Владимирович
(расшифровка подписи)

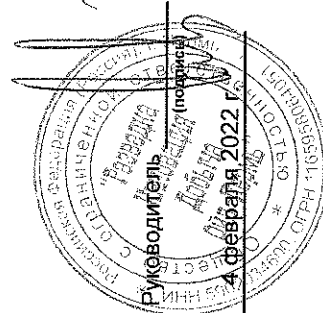
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2021г. | 655 412 | - | 53 000 | (53 872) | - | - | - | 654 540 | - |
| | 5311 | за 2020г. | 421 443 | - | 497 584 | (263 615) | - | - | - | 655 412 | - |
| | 5302 | за 2021г. | 6 013 | - | - | - | - | - | - | 6 013 | - |
| | 5312 | за 2020г. | 6 013 | - | - | - | - | - | - | 6 013 | - |
| | 5303 | за 2021г. | 3 000 | - | - | - | - | - | - | 3 000 | - |
| | 5313 | за 2020г. | 3 000 | - | - | - | - | - | - | 3 000 | - |
| | 5304 | за 2021г. | 498 873 | - | - | (53 860) | - | - | - | 445 013 | - |
| | 5314 | за 2020г. | 412 430 | - | 86 443 | - | - | - | - | 498 873 | - |
| | | за 2021г. | 147 526 | - | 53 000 | (12) | - | - | - | 200 514 | - |
| | | за 2020г. | - | - | 411 141 | (263 615) | - | - | - | 147 526 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5300 | за 2021г. | 655 412 | - | 53 000 | (53 872) | - | - | - | 654 540 | - |
| | 5310 | за 2020г. | 421 443 | - | 497 584 | (263 615) | - | - | - | 655 412 | - |
| Финансовых вложений - итого | | | | | | | | | | | |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | - | - | - |
| в том числе: | 5325 | - | - | - |
| | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |



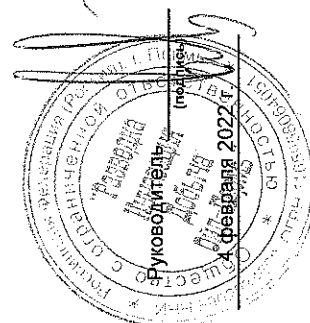
Пронюшкин Денис
Владимирович
(расшифровка подписи)

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|--|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | 24 249 | - | 24 249 | 2 430 667 | (2 406 816) | - | - | X | 48 100 | - | 48 100 | |
| | 5420 | за 2020г. | 23 965 | - | 23 965 | 1 019 928 | (1 019 644) | - | - | X | 24 249 | - | 24 249 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 956 | - | 956 | 6 081 | (6 959) | - | - | | 78 | - | 78 | |
| | 5421 | за 2020г. | 842 | - | 842 | 5 151 | (5 037) | - | - | | 956 | - | 956 | |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021г. | 23 292 | - | 23 292 | 1 880 380 | (1 855 650) | - | - | | 48 022 | - | 48 022 | |
| | 5422 | за 2020г. | 23 123 | - | 23 123 | 811 562 | (811 392) | - | - | | 23 293 | - | 23 293 | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021г. | - | - | - | 335 477 | (335 477) | - | - | | - | - | - | |
| | 5423 | за 2020г. | - | - | - | 148 217 | (148 217) | - | - | | - | - | - | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | - | - | - | 208 730 | (208 730) | - | - | | - | - | - | |
| | 5424 | за 2020г. | - | - | - | 54 998 | (54 998) | - | - | | - | - | - | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | |
| | 5425 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | |
| | 5426 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | |
| | 5507 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | |
| | 5527 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | - | - | - |
| в том числе: | 5445 | - | - | - |
| | 5446 | - | - | - |



Пронюшкин Денис
Владимирович
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | | |
|--------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|------------------------|---|---|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | | выбыло | | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | 84 210 | - | - | 52 705 | (15 989) | - | - | - | - | - | 120 925 | - | |
| | 5521 | за 2020г. | 35 118 | - | - | 49 092 | - | - | - | - | - | - | 84 210 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5522 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Авансы выданные | 5503 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5523 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Прочая | 5504 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5524 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| % по договору займа Ф-26 от 07.11.2018 АО "ТЕРМОБЕНЕФТЬ" (до 31.12.2023) | 5505 | за 2021г. | 84 210 | - | - | 52 705 | (15 989) | - | - | - | X | X | 120 925 | - | |
| | 5525 | за 2020г. | 35 118 | - | - | 49 092 | - | - | - | - | X | X | 84 210 | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 224 494 | - | 3 592 293 | 19 | (3 521 677) | - | - | - | - | 7 244 | 302 373 | - | |
| | 5530 | за 2020г. | 183 506 | - | 1 462 938 | 31 | (1 421 981) | - | - | - | - | - | 224 494 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 212 836 | - | 3 407 727 | - | (3 340 942) | - | - | - | - | - | 279 621 | - | |
| | 5531 | за 2020г. | 166 999 | - | 1 383 966 | - | (1 338 129) | - | - | - | - | - | 212 836 | - | |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 8 499 | - | 92 696 | - | (94 542) | - | - | - | - | - | 6 653 | - | |
| | 5532 | за 2020г. | 8 215 | - | 76 194 | - | (75 910) | - | - | - | - | - | 8 499 | - | |
| Прочая | 5513 | за 2021г. | 1 773 | - | 74 019 | 19 | (68 583) | - | - | - | - | 7 244 | 14 472 | - | |
| | 5533 | за 2020г. | 8 292 | - | - | 31 | (6 550) | - | - | - | - | - | 1 773 | - | |
| % по договору займа Ф-37/№3 от 03.03.2020 | 5514 | за 2021г. | 1 386 | - | 17 851 | - | (17 610) | - | - | - | X | X | 1 627 | - | |
| | 5534 | за 2020г. | - | - | 2 778 | - | (1 392) | - | - | - | X | X | 1 386 | - | |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 308 704 | - | 3 592 293 | 52 724 | (3 537 666) | - | - | X | - | 7 244 | 423 298 | - | |
| | 5520 | за 2020г. | 218 624 | - | 1 462 938 | 49 123 | (1 421 981) | - | - | X | - | - | 308 704 | - | |

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

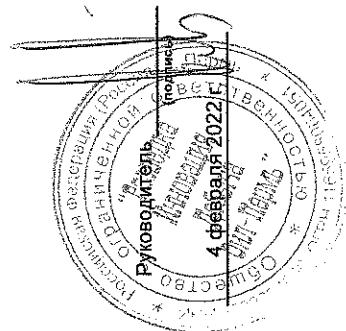
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
| | | | | поступление | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | 95 183 | 1 104 465 | - | (1 192 834) | - | - | - | 6 814 |
| | 5571 | за 2020г. | - | 640 084 | - | (544 901) | - | - | - | 95 183 |
| | 5552 | за 2021г. | 55 463 | 1 092 511 | - | (1 147 974) | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2020г. | - | 600 364 | - | (544 901) | - | - | - | 55 463 |
| | 5553 | за 2021г. | 39 720 | - | - | (39 720) | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5573 | за 2020г. | - | 39 720 | - | - | - | - | - | 39 720 |
| | 5554 | за 2021г. | - | 11 954 | - | (5 140) | - | - | - | 6 814 |
| | 5574 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 503 368 | 3 032 205 | 16 461 | (3 144 421) | - | - | - | 400 369 |
| | 5580 | за 2020г. | 268 900 | 2 217 765 | 11 758 | (1 995 054) | - | - | (7 244) | 503 368 |
| | 5561 | за 2021г. | 114 591 | 994 046 | - | (953 505) | - | - | - | 155 132 |
| | 5581 | за 2020г. | 176 772 | 872 743 | - | (934 924) | - | - | - | 114 591 |
| | 5562 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы полученные | 5582 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5563 | за 2021г. | 119 057 | 1 943 029 | - | (1 811 814) | - | - | - | - |
| | 5583 | за 2020г. | 86 388 | 644 413 | - | (611 744) | - | - | (7 244) | 243 028 |
| | 5564 | за 2021г. | 122 660 | 33 386 | 6 225 | (162 291) | - | - | - | 119 057 |
| | 5584 | за 2020г. | - | 348 196 | 8 487 | (234 002) | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5565 | за 2021г. | 146 455 | 295 500 | 10 236 | (152 316) | - | - | - | 122 680 |
| | 5585 | за 2020г. | - | 61 744 | 3 271 | (60 120) | - | - | - | - |
| | 5566 | за 2021г. | 585 | 56 913 | - | (62 068) | - | - | - | 146 455 |
| | 5586 | за 2020г. | 5 740 | - | - | - | - | - | - | 2 209 |
| | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | 585 |
| Итого | 5567 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5550 | за 2021г. | 598 551 | 4 136 670 | 16 461 | (4 337 255) | - | X | X | 407 183 |
| | 5570 | за 2020г. | 268 900 | 2 857 849 | 11 758 | (2 539 955) | - | X | (7 244) | 598 551 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Пронюшкин Денис
Владимирович
(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 6 932 | 4 986 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 52 326 | 42 154 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 12 459 | 10 813 |
| Амортизация | 5640 | 143 305 | 96 881 |
| Прочие затраты | 5650 | 2 176 624 | 929 899 |
| Итого по элементам | 5660 | 2 391 646 | 1 084 733 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (24 730) | (170) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 2 366 916 | 1 084 563 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

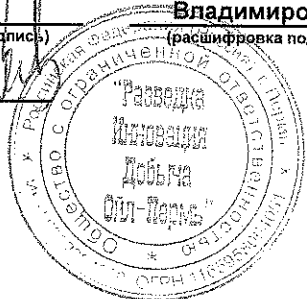
(подпись)

Пронюшкин Денис

Владимирович

(расшифровка подписи)

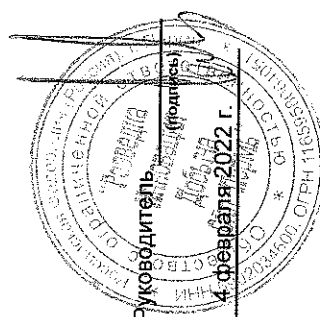
4 февраля 2022 г.



7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 3 553 | 5 596 | (6 145) | (262) | 2 742 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | 5701 | - | - | - | - | - |

Пронюшкин Денис
Владимирович
(расшифровка подписи)



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «РИД Ойл-Пермь»
за 2021 год**

ООО «РИД Ойл-Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (в тысячах рублей)

Содержание

| | | |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 8 | Общая информация | 3 |
| 8.1 | Общая информация об ООО «РИД Ойл-Пермь» | 3 |
| 8.2 | Основные виды деятельности | 3 |
| 8.3 | Информация об исполнительных и контрольных органах Общества | 4 |
| 9 | Учетная политика и принципы формирования отчетности | 5 |
| 9.1 | Учетная политика | 5 |
| 9.2 | Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году | 5 |
| 9.3 | События после отчетной даты | 5 |
| 9.4 | Оценочные обязательства, условные обязательства | 5 |
| 10 | Пояснения к статьям бухгалтерского баланса | 7 |
| 10.1 | Нематериальные активы | 7 |
| 10.2 | Нематериальные поисковые активы | 7 |
| 10.3 | Материальные поисковые активы | 8 |
| 10.4 | Результаты исследований и разработок | 10 |
| 10.5 | Основные средства (ОС) | 10 |
| 10.6 | Финансовые вложения | 11 |
| 10.7 | Расчет налога на прибыль | 13 |
| 10.8 | Прочие внеоборотные активы | 14 |
| 10.9 | Запасы | 15 |
| 10.10 | Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам | 15 |
| 10.11 | Дебиторская и кредиторская задолженность | 16 |
| 11 | Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах | 17 |
| 11.1 | Доходы и расходы по обычным видам деятельности | 17 |
| 11.2 | Прочие доходы и расходы | 19 |
| 12 | Пояснения к отчету об изменении капитала | 19 |
| 13 | Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств | 19 |
| 14 | Специальные пояснения | 20 |
| 14.1 | Информация о связанных сторонах | 20 |
| 14.2 | Информация о существенных ошибках | 22 |
| 15 | Дополнительные пояснения | 22 |
| 15.1 | Информация об экологической деятельности | 22 |
| 15.2 | Информация о затратах на энергетические ресурсы | 22 |
| 15.3 | Информация о прекращаемой деятельности | 23 |
| 16 | Допущение непрерывности деятельности | 23 |
| 17 | Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным | 23 |
| 18 | Риски хозяйственной деятельности | 25 |

ПРИЛОЖЕНИЯ:

Приложение 1 «Расшифровка строк 2340, 2350 отчета о финансовых результатах»

8 Общая информация

8.1 Общая информация об ООО «РИД Ойл-Пермь»

Общество с ограниченной ответственностью «Разведка Инновация Добыча Ойл-Пермь» (сокращенное фирменное название – ООО «РИД Ойл-Пермь») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 614990, РФ, Пермский край, г. Пермь, ул. Монастырская, 4а.

ООО «РИД Ойл-Пермь» (далее – Общество) зарегистрировано в г. Перми, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице 03.03.2016 г., регистрационный номер 1165958064051.

Доли в Уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2021 года распределены между участниками следующим образом:

- ООО «РИД Ойл» – 2,38 %, номинальная стоимость доли 9,9 тыс. руб.;
- ООО «ПФПГ» – 0,02 %, номинальная стоимость доли 0,1 тыс. руб.;
- Компания с ограниченной ответственностью по акциям ПФИГ ОВЕРСИЗ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (Кипр) – 42,60%, номинальная стоимость доли 177,45 тыс. руб.;
- Лобанова Нина Михайловна – 5%, номинальная стоимость доли 20,83 тыс. руб.;
- Катошин Анатолий Федорович - 5%, номинальная стоимость доли 20,83 тыс. руб.;
- Трутнев Дмитрий Юрьевич - 45%, номинальная стоимость доли 187,43 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в ООО «РИД Ойл-Пермь» в 2021 году составила 42 человека, за 2020 г. 43 чел.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось Финансовым директором/главным бухгалтером, заместителем главного бухгалтера и бухгалтером.

Бухгалтерский учет, формирование бухгалтерских регистров ведется с применением средств вычислительной техники и использованием программ «1С: Бухгалтерия» версия 8.3. и «1С: Зарплата и кадры» версия 8.3.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

8.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является добыча углеводородного сырья.

Информация о действующих лицензиях:

ООО «РИД Ойл-Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (в тысячах рублей)

- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 02594 НЭ для разведки и добычи полезных ископаемых (Беляевское м/р), срок действия до 01.07.2036 года;
- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 02791 НЭ для разведки и добычи полезных ископаемых (Богомятковское м/р), срок действия до 20.05.2041 года;
- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 02804 НЭ для разведки и добычи полезных ископаемых (Южно-Беляевское м/р), срок действия до 28.09.2041 года;
- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 02691 НП на поиск и оценку месторождений полезных ископаемых (Екатерининский участок), срок действия до 22.12.2022 года;
- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 02739 НП на поиск и оценку месторождений полезных ископаемых (Загорский участок), 02.06.2021 года лицензия переоформлена на ООО "Загорский".

8.3 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников общества. Решения общего собрания участников Общества принимаются большинством голосов от общего числа голосов участников Общества, за исключением вопросов, для принятия решений по которым Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» или Уставом Общества предусмотрено квалифицированное большинство голосов либо единогласие участников Общества.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет Директоров.

В состав Совета директоров в 2021 году избраны (Протокол очередного общего собрания участников ООО «РИД Ойл-Пермь» от 30.04.2021):

Кузьев Андрей Равелевич
Катошин Анатолий Фёдорович
Сучок Сергей Николаевич
Трутнев Дмитрий Юрьевич
Титова Елена Николаевна
Зоран Раткович

В Обществе действует Ревизор: Боталова Галина Александровна (Руководитель департамента внутреннего аудита и контроля ООО «ПФП-группа»).

Ревизор избран Общим собранием участников ООО «РИД Ойл-Пермь» (Протокол очередного общего собрания участников ООО «РИД Ойл-Пермь» от 30.04.2021).

Аудитором Общества на 2021 год является ООО "АГЕНТСТВО "НАЛОГИ И ФИНАНСОВОЕ ПРАВО" - ОГРН 1026602952750 (Протокол очередного общего собрания участников ООО «РИД Ойл-Пермь» от 30.04.2021).

Единоличными Исполнительными органами Общества в 2021 году являлись:

Генеральный директор Лобанов Виктор Александрович (с 01.01.2021 по 18.01.2021),

Врио Генерального директора Пронюшкин Денис Владимирович (с 19.01.2021 по 18.03.2021, с 01.07.2021 по 27.12.2021),

Генеральный директор Кокорин Владимир Николаевич (с 19.03.2021 по 30.06.2021),

Президент Килейко Дмитрий Евгеньевич (с 28.12.2021),

Генеральный директор Пронюшкин Денис Владимирович (с 28.12.2021).

9 Учетная политика и принципы формирования отчетности

9.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н, Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.10г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» (в редакции последующих изменений и дополнений), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика на 2021 год утверждена приказом Общества от 30.12.2016 № 19 (с изменениями и дополнениями).

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в 2021 не допущено.

9.2 Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году

В 2021 году в учетную политику по бухгалтерскому учету внесены изменения по учету материально-производственных запасов (формулировки приведены в п.10.3).

9.3 События после отчетной даты

Учетная политика

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н, в Обществе.

Существенная информация

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, отсутствуют.

9.4 Оценочные обязательства, условные обязательства

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н, и разработанным на его основе локальным актом Общества.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- а) в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам,

- б) в отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам;
- в) в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды.

Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется по следующей формуле:

$$\text{SUM} \left(\frac{K}{\text{дн}} \times \text{ЗП}_{\text{ср}} \right),$$

где $K_{\text{дн}}$ - количество не использованных каждым сотрудником дней отпуска

за период с начала работы на конец каждого квартала;

$\text{ЗП}_{\text{ср}}$ - среднедневной заработок сотрудника.

Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставок страховых взносов.

Информация в отношении оценочного обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды

В соответствии с законодательством Российской Федерации в области охраны окружающей среды, пользователь недр по окончании эксплуатации месторождения обязан ликвидировать объекты основных средства, а также обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Существенная информация

Информация о видах оценочных обязательствах Обществом раскрыта в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с законодательством Российской Федерации в области охраны окружающей среды пользователь недр по истечению срока действия лицензии обязан ликвидировать объекты основных средства, а также обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Общество обладает лицензиями на право разведки и добычи углеводородного сырья (максимальный срок действия по Беляевскому участку - до 01.07.2036 года, по Богомялковскому участку – до 20.05.2041, по Южно-Беляевскому участку – 28.09.2041).

В связи со ст. 10 условий недропользования, ст.9.3.2, 9.3.3 Проекта пробной эксплуатации Беляевского нефтяного месторождения, Общество по окончании разработки должно провести работы по ликвидации объектов обустройства и инфраструктуры, провести рекультивацию земельных участков. По Богомялковскому и Южно-Беляевскому участкам – по аналогии. В этой связи Общество считает обязательство по ликвидации основных средств и поисковых активов и восстановлению окружающей среды условным, без формирования резерва в БУ.

На момент составления отчетности у Организации отсутствуют условные обязательства и условные активы.

10 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

10.1 Нематериальные активы

Учетная политика

В составе нематериальных активов учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической (первоначальной) стоимости.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Существенная информация

Информация о нематериальных активах за отчетный период раскрыта в таблицах 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.5 «Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение 2021 года на расходы по обычным видам деятельности было списано 7 834 тыс. руб., в том числе 1 573 тыс. руб. – амортизация лицензий, 6 248 тыс. руб. – списание сейсморазведочных расходов ЗД, 13 тыс. руб. – амортизация Товарного знака "RD".

10.2 Нематериальные поисковые активы

Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета затрат, связанных с поиском, оценкой, разведкой и разработкой нефтегазовых месторождений, Общество руководствуется положениями ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 24/2011).

В поисковые затраты, признаваемые в составе нематериальных поисковых активов, включаются следующие фактические затраты:

- затраты на лицензии на право пользования недрами;
- затраты на геологическую информацию.

При выделении в рамках лицензионного участка недр отдельных месторождений, участков недр, в целях раздельного проведения на них поисково-разведочных работ, учет затрат на геологическую информацию организуется в разрезе выделенных отдельных месторождений (участков недр)

При признании в бухгалтерском учете поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат на приобретение (создание) поисковых активов согласно перечня фактических затрат, приведенного в ПБУ 24/2011 для оценки поисковых активов при их признании.

В отношении нематериальных поисковых активов обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды не признаются.

ООО «РИД Ойл-Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(в тысячах рублей)

Существенная информация

Расшифровка строки 1130 «Нематериальные поисковые активы»:

тыс.руб.

| Наименование | Остаток на 31.12.2021 | Остаток на 31.12.2020 | Примечание |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Батуйская структура (Екатерининский уч.) Подсчет запасов | --- | 2 913 | Списаны на расходы по обычным видам деятельности |
| Екатерининский участок Изучение геологич.строения и оценка перспектив нефтегазоносности | --- | 38 684 | Распределены пропорционально запасам на стоимость лицензий (Богомягковское м/р, Южно-Беляевское м/р) |
| Екатерининский участок (изучение, поиск, оценка) Лицензия | --- | 8 | Отнесены на стоимость лицензии (Южно-Беляевское м/р) |
| Екатерининский участок Батуйская структура Сейсморазведочные работы 3Д (в т.ч. переинтерпретация, уточнение, экспертиза) | --- | 43 764 | Отнесены на Богомягковское м/р (сч.97-21), будут списываться на расходы по обычным видам деятельности в течение действия лицензии. |
| Екатерининский участок Скородумовская структура Сейсморазведочные работы 2Д (в т.ч. переинтерпретация) | --- | 6 847 | Списаны на прочие расходы (в связи с прекращением дальнейших геологоразведочных работ) |
| Екатерининский участок расходы на ГРП (в т.ч. геологическая информация) | --- | 10 271 | Распределены пропорционально запасам на стоимость лицензий (Богомягковское м/р, Южно-Беляевское м/р) |
| Богомягковское м/р (Екатерининский уч.) Подсчет запасов | --- | 30 | Отнесены на стоимость лицензии (Богомягковское м/р) |
| Гуменцовский участок Сейсморазведочные работы 3Д | --- | 1 500 | Списаны на прочие расходы (в связи с прекращением дальнейших геологоразведочных работ и переоформлением лицензии на ООО «Загорский») |
| Загорский уч. (Чикманская площадь) Сейсморазведочные работы 3Д | --- | 1 000 | Списаны на прочие расходы (в связи с прекращением дальнейших геологоразведочных работ и переоформлением лицензии на ООО «Загорский») |
| Южно-Беляевская структура (Екатерининский уч.) Подсчет запасов | --- | 1 442 | Отнесены на стоимость лицензии (Южно-Беляевское м/р) |
| Итого: | --- | 106 459 | X |

10.3 Материальные поисковые активы

Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета затрат, связанных с поиском, оценкой, разведкой и разработкой нефтегазовых месторождений, Общество руководствуется положениями ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 24/2011).

В поисковые затраты, признаваемые в составе материальных поисковых активов, включаются следующие фактические затраты:

ООО «РИД Ойл-Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(в тысячах рублей)

- затраты на бурение поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин;
- затраты на детализационные геолого-геофизические работы, проводимые в указанных скважинах, которые включаются в стоимость скважин в случае перевода скважин в состав основных средств;
- обязательства в отношении охраны окружающей среды, рекультивации земель и иные, возникающие в связи с выполнением работ по поиску, оценке и разведке, связанные с ликвидацией материальных поисковых активов (далее – ликвидационные мероприятия);
- амортизация несовмещенных лицензий;
- амортизация внеоборотных активов, используемых при создании материальных поисковых активов;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) материальных поисковых активов, обеспечением условий для их использования в запланированных целях.

В отношении материальных поисковых активов признаются обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды.

Существенная информация

Расшифровка строки 1140 «Материальные поисковые активы»:

тыс.руб.

| Наименование | Остаток на 31.12.2021 | Остаток на 31.12.2020 | Примечание |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Екатерининский участок Батуйская структура Скважина 1 | --- | 29 521 | Списаны на прочие расходы (в связи с неполучением ожидаемого притока нефти) |
| Екатерининский участок Батуйская структура Куст 1 (ПИР к распр.) | --- | 3 175 | Распределены на скважину 302 (Богоямговское м/р) |
| Батуйская структура Скважина 302 поисковая (Екатерининский участок) | --- | 86 280 | Ввод в эксплуатацию |
| Екатерининский участок Скородумовская структура Скважина 401 | --- | 2 664 | Списаны на прочие расходы (в связи с прекращением дальнейших геологоразведочных работ и нецелесообразностью бурения) |
| Южно-Беляевская структура Скважина 304 поисковая (Екатерининский участок) | --- | 80 821 | Ввод в эксплуатацию |
| Батуйская структура Система электроснабжения (Екатерининский уч.) | --- | 2 631 | Ввод в эксплуатацию (Богоямговское м/р) |
| Южно-Беляевская структура Вл-10кВ (Екатерининский участок) | --- | 2 644 | Ввод в эксплуатацию |
| Южно-Беляевская структура Выкидной нефтепровод (Екатерининский участок) | --- | 4 044 | Ввод в эксплуатацию |
| Богоямговское м/р Обустройство скважины 302 (Екатерининский участок) | 2 061 | --- | |
| Итого: | 2 061 | 211 780 | X |

10.4 Результаты исследований и разработок

Учетная политика

Учет расходов на НИОКР ведется в соответствии с требованиями ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

Срок списания определяется самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, но не более 5 лет, при невозможности определения срока полезного использования – срок устанавливается 3 года.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом равномерно в течение принятого срока списания расходов с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов.

Существенная информация

Информация о НИОКР за отчетный период раскрыта в таблице 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.5 Основные средства (ОС)

Учетная политика

В составе основных средств учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из способа их поступления.

Активы, которые числятся на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» или 07 «Оборудование к установке», могут быть квалифицированы в качестве Инвестиционных активов. Критериями отнесения объекта основных средств к инвестиционному активу являются:

- длительное время подготовки к предполагаемому использованию (более 24 месяцев);
- существенные расходы, требуемые для подготовки к предполагаемому использованию (более 50 млн.руб.).

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности производится анализ активов по состоянию на 31 декабря, числящихся на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» или 07 «Оборудование к установке» и при наличии активов, отвечающим вышеуказанным критериям, они переводятся в категорию «инвестиционные активы».

В первоначальную стоимость инвестиционного актива кроме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление включаются проценты по кредитам займам, непосредственно связанным с приобретением и (или) строительством инвестиционного актива, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору).

Расходы по арендной плате за земельные участки, на которых осуществляется строительство, подлежат включению в инвентарную стоимость объектов строительства.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования

инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Объекты имущества, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (далее – ПБУ 6/01) и стоимостью в размере не более 40000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы».

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды (доход):

| Группы ОС | Срок полезного использования |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Скважины, принятые к бух. учету в состав ОС с 01.01.2009 | 7 – 10 лет |
| Скважины, принятые к бух. учету в состав ОС до 01.01.2009 | 10 – 15 лет |
| Здания (кроме жилых) | 5 – свыше 30 лет |
| Сооружения (включая передаточные устройства и трубопроводы) | 5 – свыше 30 лет |
| Машины и оборудование | 2 – 25 лет |
| Транспорт | 3 – 15 лет |

Существенная информация

Ключевая информация в отношении основных средств раскрыта в таблице 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По статье «Основные средства» в том числе показана информация о незавершенном строительстве, с выделением по отдельной строке. Информация об объектах незавершенного строительства за отчетный период раскрыта в таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.6 Финансовые вложения

Учетная политика

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном законодательством порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В Обществе указанная корректировка производится также на конец отчетного квартала.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (например, акции одного эмитента), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). Оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на конец месяца, производится по первоначальной стоимости последних по времени приобретений.

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки.

Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения) производится в момент, когда до окончания срока обращения (погашения) остается 365 дней.

Существенная информация

По состоянию на 31.12.2021 Обществу принадлежит 10 055 823 шт. акций АО «Пермоблнефть», что составляет 100% уставного капитала АО «Пермоблнефть».

Приобретение акций произведено, исходя из стоимости, определенной оценочной компанией «Тереза». С даты проведения оценки до отчетной даты признаков обесценения не установлено.

Общество является учредителем ООО «Загорский», по состоянию на 31.12.2021 Обществу принадлежит 50% доли в его уставном капитале.

Обществом был выдан АО «Пермоблнефть» долгосрочный заем по договору Ф-26 от 07.11.2018. Срок погашения займа и начисленных процентов – до 31.12.2023 года. За 2021 год начислены проценты в сумме 52 705 тыс. руб. В течение 2021 годы было произведено частичное гашение займа в сумме 53 860 тыс.руб. и процентов в сумме 15 989 тыс.руб. Информация о сумме непогашенных на 31.12.2021 процентов отражена в составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности (таблица 5.1).

Обществом был выдан ООО «Загорский» долгосрочный заем по договору Ф-37/№3 от 03.03.2020. Срок погашения займа – до 01.12.2036 года. Начисленные по состоянию на 01 декабря каждого календарного года проценты должны быть выплачены не позднее 25 декабря такого года. За 2021 год начислены проценты в сумме 17 851 тыс. руб. и уплачены в сумме 17 610 тыс.руб., остаток отражен в составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности (таблица 5.1).

Информация о финансовых вложениях за отчетный период раскрыта в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «РИД Ойл-Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(в тысячах рублей)

10.7 Расчет налога на прибыль

Учет расходов по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н (с изменениями и дополнениями).

Существенная информация

Изменение основных показателей за 2021 год относительно 2020 года приведены в таблице:

тыс.руб.

| Показатель | 2021 | 2020 | Изменение |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|---------|-------------|
| | | | 2021 к 2020 |
| Прибыль до налогообложения (стр. 2300) | 534 384 | 104 175 | 430 209 |
| Ставка по налогу на прибыль | 20,0 | 20,0 | --- |
| Условный расход по налогу на прибыль | 106 877 | 20 835 | 86 042 |
| Постоянное налоговое обязательство/ (актив) | 2 399 | (1 215) | 3 614 |
| Отложенные налоговые активы | --- | (1 158) | 1 158 |
| Отложенные налоговые обязательства | (2 462) | 1 866 | (4 328) |
| Корректировка налога на прибыль до льготной ставки | --- | (1 377) | x |
| Корректировка налога на прибыль до льготной ставки в 2020 за 2019 год | --- | (27) | x |
| Текущий налог на прибыль (стр. 2410) | 106 814 | 21 354 | 85 460 |

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2021 год составила 534 068 тыс. руб.

Основными составляющими постоянных разниц за 2021 год являются:

тыс.руб.

| Постоянные налоговые обязательства (ПНО) | Налоговая база | | Налоговый эффект | |
|---------------------------------------------------------|----------------|-------|------------------|-------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Вознаграждение и прочие расходы Совета Директоров | 3 007 | 3 050 | 601 | 610 |
| Списание объектов НЗС | --- | 1 480 | --- | 296 |
| Благотворительность | 3 750 | --- | 750 | --- |
| Корпоративные мероприятия, ритуальные услуги | 1 225 | --- | 245 | --- |
| Единовременная выплата членам семьи умершего сотрудника | 1 373 | --- | 275 | --- |
| Прочие | 2 640 | 1 545 | 528 | 309 |
| Итого | X | X | 2 399 | 1 215 |

ООО «РИД Ойл-Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(в тысячах рублей)

Основными составляющими вычитаемых временных разниц за 2021 являются:

тыс.руб.

| Отложенные налоговые активы (ОНА) | Налоговая база | | Налоговый эффект | |
|--------------------------------------|----------------|---------|------------------|---------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Остаток на начало: | x | x | --- | 1 158 |
| Поступления ОНА: | --- | (5 790) | --- | (1 158) |
| Расходы будущих периодов | --- | (3 610) | --- | (722) |
| Оценочные обязательства и резервы | --- | (2 175) | --- | (435) |
| Прочее | --- | (5) | --- | (1) |
| Выбытие ОНА: | --- | --- | --- | --- |
| Остаток на конец | x | x | --- | --- |

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц за 2021 являются:

тыс.руб.

| Отложенные налоговые обязательства (ОНО) | Налоговая база | | Налоговый эффект | |
|---------------------------------------------|----------------|----------|------------------|---------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Остаток на начало: | x | x | 26 568 | 28 434 |
| Поступления ОНО: | 12 312 | (9 329) | 2 462 | (1 866) |
| Основные средства | 10 252 | 7 460 | 2 050 | 1 492 |
| Расходы будущих периодов | (20 490) | (15 204) | (4 098) | (3 041) |
| Готовая продукция | 22 560 | 600 | 4 512 | 120 |
| Прочее | (10) | (2 185) | (2) | (437) |
| Выбытие ОНО: | --- | --- | --- | --- |
| Остаток на конец | x | x | 29 030 | 26 568 |

10.8 Прочие внеоборотные активы

Учетная политика

Прочие внеоборотные активы состоят из:

- стоимости активов, учтенных на счете 97 и подлежащих списанию в течение длительного периода времени (свыше 12 месяцев), а именно: затраты на предразведочную деятельность, стоимость неисключительного права пользования программными продуктами.

Аналитический учет по счету 97 обеспечивает информацией по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся.

Существенная информация

В строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» включены затраты на предразведочную деятельность по участкам, по которым ведутся работы по последующей оценке и возможному участию в конкурсах/аукционах на получение лицензий на право пользования участками недр.

ООО «РИД Ойл-Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (в тысячах рублей)

Расшифровка строки 1191 прочих внеоборотных активов:

тыс. руб.

| Наименование | Остаток на 31.12.2021 | Остаток на 31.12.2020 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Расходы на геологическую информацию | 18 297 | 14 851 |
| Право использования ПО | 148 | 223 |
| Итого: | 18 445 | 15 074 |

10.9 Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно - требования стандарта применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после даты начала его применения.

Списание запасов в производство и на другие цели в соответствии с п. 36 ФСБУ "Запасы" производится по средней себестоимости единицы учета.

Специальная одежда учитывается в составе оборотных активов Общества, на отдельном субсчете «Специальная одежда» к счету 10 «Материалы» - независимо от срока полезного использования. При передаче специальной одежды в эксплуатацию ее стоимость одновременно включается в состав затрат на производство, общехозяйственные расходы.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости.

Существенная информация

Информация о наличии запасов за отчетный период раскрыта в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются, так как обесценения ТМЦ в 2021 году не установлено.

10.10 Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам

Учетная политика

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

ООО «РИД Ойл-Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(в тысячах рублей)

Существенная информация

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам и кредитам:

тыс.руб.

| Наименование контрагента, №, дата договора | % ставка/ годовых | Срок погашения | Вид задолженности | Остаток на 01.01.2021 | Получено/ Начислено | Погашено | Остаток на 31.12.2021 | Номер строки баланса |
|----------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-----------|-----------------------|----------------------|
| АО КБ «Урал ФД» №Ю-3787-КЛЗ/Ф-40 от 03.06.2020 | 10% | 24.05.2021 | Основной долг | 121 373 | 33 385 | (154 758) | --- | 1511 |
| | | | % | 931 | 2 525 | (3 456) | --- | 1512 |
| ООО Фирма «Проперти» № ПР 10-20/Ф-48 от 30.11.2020 | 7,75% | 25.12.2021 | Основной долг | 145 500 | --- | (145 500) | --- | 1511 |
| | | | % | 955 | 8 338 | (9 293) | --- | 1512 |
| АО КБ «Урал ФД» №Ю-3811-КЛЗ/Ф-44 от 25.08.2020 | 10% | 24.08.2023 | Основной долг | 55 463 | 670 110 | (725 573) | --- | 1411 |
| | | | % | 376 | 2 069 | (2 445) | --- | 1512 |
| АО КБ «Урал ФД» №Ю-№Ю-3890-КЛЗ/Ф-51 от 22.04.2021 | 9,5% | 19.04.2024 | Основной долг | --- | 422 401 | (422 401) | --- | 1411 |
| | | | % | --- | 1 631 | (1 631) | --- | 1512 |
| ООО «НСХ» №НСХ_011_20/Ф-43 от 23.06.2020 | 10% | 31.07.2023 | Основной долг | 39 720 | --- | (39 720) | --- | 1411 |
| | | | % | --- | 1 898 | (1 898) | --- | 1512 |

Начисленные проценты включены:

- в состав прочих расходов – 16 461 тыс.руб.

Займы (кредиты) недополученные по сравнению с условиями договоров у Общества отсутствуют.

10.11 Дебиторская и кредиторская задолженность

Существенная информация

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблицах 5.1 - 5.2 и 5.3 - 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

11.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами и расходами от обычных видов деятельности выручку и расходы, связанные с продажами:

- от продажи нефти;
- от продажи попутного газа;
- от предоставления имущества в аренду;
- от предоставления прав пользования нематериальными активами;
- от оказания услуг по договорам комиссии, агентских услуг;
- от прочих услуг.

Возникшие при временной приостановке работы по причинам экономического, технологического, технического или организационного характера (простой по внутренним и внешним причинам) расходы Общества (оплата времени простоя, коммунальных услуг, материальные расходы, аренда, другие затраты, связанные с обслуживанием производства и прочие) относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, признаются прочими поступлениями и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, кроме расходов на доставку, связанных с продажей, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу».

Датой начисления вывозных таможенных пошлин и сборов является дата составления временной таможенной декларации (далее - ВТД). Общество учитывает в составе расходов сумму таможенных пошлин и сборов, начисленных и указанных в ВТД. В случаях, когда оформление ВТД и полной таможенной декларации (далее - ПТД) приходится на разные отчетные периоды, осуществляется корректировка ранее учтенных расходов (в большую или меньшую сторону) на дату оформления ПТД.

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по элементам.

ООО «РИД Ойл-Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(в тысячах рублей)

Существенная информация

Состав доходов по обычным видам деятельности:

тыс.руб.

| Выручка от продаж (за минусом) налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | За 2021 год | За 2020 год |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| От продаж по основной деятельности | 2 896 663 | 1 169 812 |
| Нефть | 2 182 302 | 893 854 |
| Нефть (покупная) | 357 347 | 166 624 |
| Нефть экспорт | 348 174 | 99 134 |
| Работы, услуги (операторские услуги) | 8 840 | 10 200 |

Выручка, полученная в результате выполнения договоров не денежными средствами, за 2021 год составляет 8 840 тыс.руб. Оформлены соглашения о погашении взаимной задолженности с АО «Пермоблнефть» в ценах договоров на поставку и покупку.

Затраты по элементам приведены в таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 5650 «Прочие затраты»

| Прочие затраты | За 2021 год | За 2020 год |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Всего | 2 176 624 | 929 899 |
| НДПИ | 1 447 290 | 511 130 |
| Налог на имущество | 11 306 | 7 492 |
| Таможенные пошлины/сборы экспорт | 34 313 | 19 146 |
| Расходы на ГРП и сейсморазведку | 3 335 | 4 188 |
| Капитальный/текущий ремонт скважин | 2 471 | 3 767 |
| Капитальный/текущий ремонт оборудования | 2 276 | 3 089 |
| Вывоз нефти автотранспортом | 162 443 | 115 826 |
| Транспортировка нефти по трубопроводу | 70 286 | 43 438 |
| Использование транспорта в производственных целях | 15 134 | 12 911 |
| Расходы на продажу товара (нефти Пермоблнефть) | 20 692 | 17 095 |
| Электроэнергия на текущую деят-ть | 7 516 | 4 824 |
| Подготовка и хранение нефти | 31 103 | 18 552 |
| Компаундирование нефти | 1 329 | 531 |
| Арендная плата | 4 233 | 4 277 |
| Расходы на текущее обслуживание ОС | 7 201 | 6 393 |
| Стоимость покупной нефти | 335 477 | 148 217 |
| Услуги комиссионера (агента) | 2 069 | 793 |
| Расходы на ПТД | 2 460 | 1 410 |
| Расходы, связанные с подсчетом запасов | 2 913 | --- |
| Прочие | 12 777 | 6 820 |

11.2 Прочие доходы и расходы*Учетная политика*

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

Существенная информация

Информация по прочим доходам и расходам (строки 2340, 2350) Отчета о финансовых результатах за 2021 год приведена развернуто по видам прочих доходов и соответствующим им видам расходов в Приложении № 1.

12 Пояснения к отчету об изменении капитала

В 2021 году участниками Общества было произведено внесение вклада в имущество Общества денежными средствами, взносы учтены в составе добавочного капитала (сч.83). Общая сумма увеличения имущества Общества составила за 2021 год 166 507 тыс.руб.

13 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в тыс. рублях.

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской отчетности в Отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

- НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др.

Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщиков (подрядчиков) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в платежах по текущей деятельности.

Расшифровка прочих поступлений и платежей за 2021 год (с учетом сопоставимости показателей):

| Показатель | За 2021 год | За 2020 год |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Строка 4119 Прочие поступления, в т.ч.: | 75 057 | 667 |
| Расчеты по НДС (свернутое сальдо) | 75 038 | 667 |
| Поступления от прочих контрагентов | 19 | --- |
| Строка 4129 Прочие платежи, в т.ч.: | (7 891) | (7 369) |
| Расходы на услуги банков | (1 140) | (2 352) |
| Расчеты с подотчетными лицами | (1 392) | (1 533) |
| Платежи прочим контрагентам | (5 359) | (3 484) |

14 Специальные пояснения**14.1 Информация о связанных сторонах**

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях.

Перечень связанных сторон:

| № п/п | Наименование связанной стороны | Должность/сфера деятельности/вид услуги |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Лобанов Виктор Александрович | Генеральный директор, Член Совета директоров |
| 2 | Кузьяев Андрей Равелевич | Член Совета директоров |
| 3 | Катошин Анатолий Фёдорович | Член Совета директоров |
| 4 | Сучок Сергей Николаевич | Член Совета директоров |
| 5 | Трутнев Дмитрий Юрьевич | Член Совета директоров, владеет долей ООО «РИД Ойл-Пермь» = 45% (бенефициарный владелец) |
| 6 | Титова Елена Николаевна | Член Совета директоров |
| 7 | Зоран Раткович | Член Совета директоров |
| 8 | Ткаченко Георгий Александрович | Член Совета директоров |
| 9 | Пронюшкин Денис Владимирович | Генеральный директор |
| 10 | Килейко Дмитрий Евгеньевич | Президент |
| 11 | Кокорин Владимир Николаевич | Генеральный директор |
| 8 | Компания с ограниченной ответственностью по акциям ПФИГ ОВЕРСИЗ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (Кипр) | ПФИГ владеет долей ООО «РИД Ойл-Пермь» > 20% |
| 9 | ООО «РИД Ойл» | Директором ООО «РИД Ойл» является Катошин А.Ф., который в свою очередь является Членом Совета директоров Общества |
| 10 | АО «Пермоблнефть» | ООО «РИД Ойл-Пермь» принадлежит > 20% акций АО «Пермоблнефть». Покупка сырой нефти, оказание услуг по операторскому договору, приобретение имущества в аренду |
| 11 | ООО «Загорский» | ООО «РИД Ойл-Пермь» принадлежит > 20% доли ООО «Загорский». |

Прочие связанные стороны раскрыты на сайте <https://pfpg.ru/>

ООО «РИД Ойл-Пермь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
 (в тысячах рублей)

Операции и расчеты (без НДС) со связанными сторонами за 2021 год (за исключением займов, операции по которым раскрыты в пп. 10.6 и 10.10) приведены в таблице:

тыс.руб.

| Вид операции | АО «Пермоблнефть» | ООО «РИД Ойл» | Выплаты Совету директоров | Основной управленческий персонал |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
| Реализация продукции, товаров, услуг | 8 840 | --- | --- | --- |
| Приобретение товаров и услуг | 335 594 | 660 | --- | --- |
| Оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде (по начислению)/ Вознаграждения | --- | --- | 2 886 | 11 724 |
| Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие внебюджетные фонды за отчетный период | --- | --- | 611 | 2 174 |

Кроме того, в 2021 году связанными сторонами были совершены операции по внесению вклада в имущество ООО "РИД ОЙЛ-Пермь" денежными средствами:

- Трутнев Дмитрий Юрьевич в сумме 149 851 тыс.руб.;
- Катошин Анатолий Фёдорович в сумме 8 328 тыс.руб.

Стоимостные показатели по не завершенным операциям (за исключением займов, операции по которым раскрыты в пп. 10.6 и 10.10) на начало и конец отчетного периода приведены в таблице:

тыс.руб.

| Показатели | АО «Пермоблнефть» | ООО «РИД Ойл» |
|----------------------------|-------------------|---------------|
| На 31.12.2020 | | |
| Дебиторская задолженность | --- | --- |
| Кредиторская задолженность | 36 645 | 60 |
| На 31.12.2021 | | |
| Дебиторская задолженность | --- | --- |
| Кредиторская задолженность | 39 767 | 60 |

Кроме того, лицом, осуществляющим контроль над Обществом, являющимся конечным бенефициарным владельцем, операции с которым в 2021 году не осуществлялись, является Кузьев Андрей Равелевич, гражданин РФ (доля косвенного участия физического лица на 31.12.2021 г. составляет 45,00%).

14.2 Информация о существенных ошибках*Учетная политика*

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет свыше 50 миллионов рублей или более 5 процентов от показателя соответствующей статьи Бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) Отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) в Обществе в 2021 году отсутствуют.

15 Дополнительные пояснения**15.1 Информация об экологической деятельности.**

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью, за 2021 год составили 1 155 тыс. руб., в том числе:

- на организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, прочие расходы, связанные с охраной природы, в размере 781 тыс. руб.;
- плата за загрязнение окружающей среды в размере 326 тыс. руб.;
- расходы на обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект в размере 48 тыс. руб.;

Затраты, связанные с рекультивацией земли и другие мероприятия по защите и реабилитации земель, которые Общество выполняет при строительстве соответствующего объекта включаются в стоимость этого объекта.

Финансирование экологической деятельности в 2021 году осуществлялось без привлечения заимствования и средств государственной помощи.

15.2 Информация о затратах на энергетические ресурсы

За 2021 год стоимость энергетических ресурсов, использованных при осуществлении деятельности Общества, составила:

| Виды энергетических ресурсов | Объем | | Сумма потребленных энергоресурсов (тыс.руб.) | |
|------------------------------|-------|------|----------------------------------------------|-------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Электроэнергия (тыс.кВт.ч.) | 1474 | 952 | 8 196 | 4 824 |

15.3 Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности у Организации нет.

16 Допущение непрерывности деятельности

В начале 2020 года в мире стал быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила о начале пандемии.

Поскольку основные заказчики и поставщики, а также, персонал Общества, продолжают вести деятельность, хоть и с ограничениями, связанными с вирусом COVID-19, руководство Компании считает, что стабильная непрерывность деятельности Общества обеспечена. Предпосылок для ограничения производства, связанного с эпидемиологической ситуацией, нет.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

17 Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

Начиная с 01.01.2022 года вступают в силу следующие Федеральные стандарты бухгалтерского учета, затрагивающие имеющиеся в Обществе факты хозяйственной жизни:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот».

В связи с этим, в учетную политику Общества с 01.01.2022 года внесены изменения в части принципов и подходов к учету основных средств и аренды (а также запасов, в части пересекающейся с решениями по основным средствам).

Принципы и подходы к учету указанных выше объектов приведены в соответствии с действующими (вводимыми в действие) нормативные документы по бухгалтерскому учету.

Порядок отражения изменений учетной политики в связи с применением с 2022 года ФСБУ 6/2020.

ФСБУ 6/2020 допускает два способа отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта:

- ретроспективный (п. 48 ФСБУ 6/2020);
- альтернативный (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Альтернативный способ по пункту 49 ФСБУ 6/2020 устанавливает возможность единовременной корректировки на конец года, предшествующего году применения, то есть в отчетности за первый год применения, корректируются сопоставимые данные на конец года, предшествующего первому году применения.

Согласно указанному пункту в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Обществом применяется альтернативный способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 (без пересчета сравнительных показателей за предшествующие периоды).

Принципы и подходы к учету аренды

- ФСБУ 25/2018 предусматривает два метода перехода на новый стандарт:

- ретроспективный (т.е. как если бы этот стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни);
- альтернативный (п. 49 или п. 50 ФСБУ 25/2018).

Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в корректировке входящего остатка не только по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый) убыток», но и (или) остатка по другим статьям бухгалтерского баланса на самую раннюю представленную в бухгалтерской (финансовой) отчетности дату, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период (п. 15 ПБУ 1/2008).

При этом согласно п. 7 Рекомендации БМЦ № Р-97/2018-КпР «Первое применение ФСБУ 25» у арендатора есть возможность признать единовременно на дату начала применения ФСБУ 25/2018 право пользования активом и обязательство по аренде установив равенство: ППА принимается равным его справедливой стоимости, а обязательство по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях на дату начала применения ФСБУ 25/2018.

Обществом устанавливается альтернативный метод перехода на новый стандарт ФСБУ 25/2018 с признанием ППА и обязательств по аренде в межотчетный период 2022 года.

Переход на новый стандарт ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот» не влечет за собой существенных изменений в бухгалтерском учете и отчетности. В целях перехода будут актуализированы организационно-распорядительные документы Общества в части регламентирующей документооборот. Обязательное применение норм, установленных стандартом, отражено в учетной политике Общества с 01.01.2022 года.

При составлении отчётности за 2021 г. невозможно достоверно оценить влияние новые нормативных актов (ФСБУ 6, и ФСБУ 25) на текущие данные бухгалтерской отчетности.

18 Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества связана с финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры финансовых рынков (рыночный, валютный, кредитный, риски, риск ликвидности). Наиболее существенными для деятельности Общества в последующих отчетных периодах являются рыночный и валютный риски.

Рыночный риск: Общее состояние экономики, связанное с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, оказывает значительное влияние на спрос на рынке углеводородов, где имеет место значительные колебания мировых цен на нефть.

В связи с чем, текущие оценки деятельности не являются гарантией того, что с наступлением будущих событий, которые, по сути, являются неопределенными, и данные оценки деятельности и финансовой стабильности не претерпят изменений.

Валютный риск:

Добываемая Обществом сырая нефть реализуется, в основном на внутреннем рынке РФ. Доля экспорта в общем объеме реализации в 2020 году составляет 8,4 % от общей выручки. Закупка товаров, работ, услуг также производится по ценам в национальной валюте. В следующем году Общество не планирует увеличивать долю экспорта в общих объемах реализации нефти. Таким образом, валютный риск не является для Общества значительным. Однако, изменение мировых цен на нефть, может привести, так же и к изменению конъюнктуры на внутреннем рынке РФ.

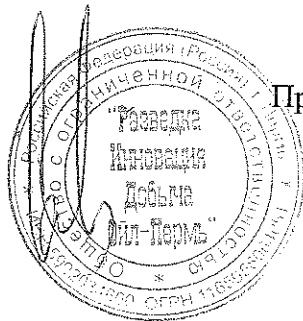
Кредитные риски

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателями и заказчиками своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества прочей дебиторской задолженностью. Кредитный риск, связанный с этим активом, носит ограниченный характер по причине осуществления Обществом постоянных процедур контроля платежеспособности дебиторов. Общество осуществляет анализ задолженности по срокам погашения и последующий контроль просроченной задолженности. Денежные средства и эквиваленты, привлеченные и размещенные в банке АО КБ «Уральский финансовый дом» (имеющий рейтинг - 129 место по степени надежности банков РФ (по данным ЦБ РФ)) не подвержены риску утраты.

Руководитель

Пронюшкин Денис Владимирович

4 февраля 2022 г.



Приложение к Отчету о финансовых результатах за период 2021 год

Расшифровка строк: 2340 "Прочие доходы", 2350 "Прочие расходы"

| Наименование показателя | Код строки | за 2021 год, тыс.руб. | | | | за 2020 год, тыс.руб. | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|--------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| | | Доход (Кт 91*) | Расход (Дт 91*) | "Прочие доходы" (форма 2) / Прибыль | "Прочие расходы" (форма 2) / Убыток | Доход (Кт 91*) | Расход (Дт 91*) | "Прочие доходы" (форма 2) / Прибыль | "Прочие расходы" (форма 2) / Убыток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ИТОГО | | 401 766 | (455 022) | 4 485 | (57 741) | 41 899 | (64 664) | 765 | (23 531) |
| Доходы и расходы, связанные с прочим списанием оборудования | 001 | 10 | (384) | --- | (374) | 2 | (595) | --- | (593) |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 002 | 13 | (36) | 13 | (36) | 15 | (10) | 15 | (10) |
| Продажа (покупка) иностранной валюты | 003 | 395 906 | (396 389) | --- | (483) | 41 113 | (41 661) | --- | (548) |
| Доходы и расходы, связанные с продажей МЦ | 004 | --- | --- | --- | --- | 19 | (19) | --- | (1) |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 005 | 16 | --- | 16 | --- | 2 | --- | 2 | --- |
| Расходы на услуги банков | 006 | --- | (1 139) | --- | (1 139) | --- | (2 351) | --- | (2 351) |
| Расходы на благотворительность | 007 | --- | (3 750) | --- | (3 750) | --- | --- | --- | --- |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (плате) | 008 | 18 | (483) | 18 | (483) | 32 | (1323) | 32 | (1323) |
| Регулярные и др. платежи за пользование недрами (в период отсутствия добычи нефти и др.) | 009 | --- | (587) | --- | (587) | --- | (771) | --- | (771) |
| Прочие не учитываемые расходы | 010 | --- | (7) | --- | (7) | --- | (13) | --- | (13) |
| Внесение выделенного НДС на прочие расходы | 011 | --- | (184) | --- | (184) | --- | (105) | --- | (105) |
| Активы, переданные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения | 012 | --- | (27) | --- | (27) | --- | (35) | --- | (35) |
| Доходы/расходы прошлых лет | 013 | --- | --- | --- | --- | --- | 1 226 | --- | 1 226 |
| Курсовые разницы | 014 | 1 365 | (2 547) | --- | (1 182) | --- | (366) | --- | (366) |
| Расходы на осуществление корпоративных мероприятий, отдыха и иных аналогичных мероприятий | 015 | --- | (979) | --- | (979) | --- | --- | --- | --- |
| Доходы и расходы, связанные со списанием НДС | 016 | --- | --- | --- | --- | --- | (1 480) | --- | (1 480) |
| Расходы Совета Директоров | 017 | --- | (3 619) | --- | (3 619) | --- | (3 605) | --- | (3 605) |
| Денежные обязательства по ГПВ, отпускам | 018 | 262 | --- | 262 | --- | 716 | --- | 716 | --- |
| Компенсация издержек/расходов по приглашениям | 019 | 4 176 | --- | 4 176 | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы, связанные со списанием НМПА, МПА | 020 | --- | (42 448) | --- | (42 448) | --- | --- | --- | --- |
| Единовременная выплата/пособие членам семьи работника | 021 | --- | (1 373) | --- | (1 373) | --- | --- | --- | --- |
| Расходы на проведение ритуальных услуг | 022 | --- | (246) | --- | (246) | --- | --- | --- | --- |
| Прочие, связанные с ФОТ | 023 | --- | (112) | --- | (112) | --- | --- | --- | --- |
| Списание лицензий на разведку и добычу полезных ископ. до начала добычи нефти | 024 | --- | (712) | --- | (712) | --- | --- | --- | --- |
| Доходы и расходы, связанные со списанием геологической информации | 025 | --- | --- | --- | --- | --- | (13 556) | --- | (13 556) |